

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-  
AUDITORIA INTERNA  
CUA No.:86942**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-  
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS  
ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, REMUNERACION DE LOS  
SERVICIOS PRESTADOS POR EL PERSONAL EN CARGOS  
FIJOS**



**GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2019**

## INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1



## INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría 86942-1-2019 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría se realizó verificación de la remuneración por los servicios prestados por el personal en cargos fijos, como parte de las evaluaciones de control interno.

## OBJETIVOS

### GENERAL

Evaluar del proceso de elaboración, aprobación y pago de nómina.

### ESPECIFICOS

- a. Verificar el cálculo de las obligaciones patronales.
- b. Verificar el cálculo de los descuentos administrativos, legales, fiscales, judiciales y bancarios.
- c. Verificar la documentación de soporte de los registros en la nómina.

### ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó los Comprobantes Únicos de Registro y la documentación de soporte de la remuneración por los servicios prestados por el personal en cargos fijos, correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019.

### RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Como resultado de la verificación de la remuneración por los servicios prestados por el personal en cargos fijos, realizada en cumplimiento al Nombramiento de 86942-1-2019, no se emitieron Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales, ni Hallazgos de Deficiencias de Control Interno.

Asimismo, no existen recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, ni por Contraloría General de Cuentas por Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales, así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno a los cuales deba de dársele seguimiento.



  
FAUSTO ARMANDO RODRIGUEZ MALDONADO  
Auditor



  
MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN  
Supervisor

  
MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN  
Director

